REVISIONS FIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Øresund Bådservice ApS

CVR.nr. 19 23 99 34

Årsrapport for året 2012/13

Godkendt på generalforsamlingen
9/12 2013
Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side:
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 19

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Øresund Bådservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30. november 2013

Jørgen Holm Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Øresund Bådservice ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Øresund Bådservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

-fortsat-

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på selskabets finansielle risici, herunder ricisi knyttet til selskabets likviditetssituation. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for det ovenfor anførte forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 30. november 2013

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Ole Edelbo
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN:	Øresund Bådservice ApS Lillenæs 30 Snoghøj 7000 Fredericia
ØVRIGE OPLYSNINGER:	Telefon: 20 11 82 55 Telefax: 75 94 07 00 Hjemmeside: http://www.oeresund-baadservice.dk E-mail: baad@mail.dk
	CVR-nr.: 19 23 99 34 Stiftet: 2. maj 1996 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	17. regnskabsår
DIREKTION:	Jørgen Holm Christensen
REVISOR:	RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg
KONTAKTPERSONER:	Jan Ole Edelbo, Statsautoriseret revisor Knud Frederiksen, Registreret revisor, kf@edelbo.dk Karina Bernth Nørgaard, Revisor cand.merc.aud, kbn@edelbo.dk

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets aktiviteter er drift af rederivirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat for regnskabsåret 2012/13 udviser et underskud på kr. 5.529.361.

Årets resultat er påvirket negativt af et betydeligt fald i selskabets aktivitetsniveau.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget t.kr. 1.200 i tilskud fra moderselskabet Jørgen Holm Christensen Holding ApS som led i styrkelse af selskabets kapitalstruktur. Beløbet indgår ikke i årets resultat, men er ført direkte på egenkapitalen.

FINANSIELLE RISICI

Selskabets ledelse har forventninger om indgåelse af en længerevarende kontrakt, der væsentligt vil ændre selskabets indtjening og likviditet i positiv retning.

De igangværende forhandlinger, herunder de endelige kontraktvilkår er på tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse endnu ikke afsluttet. Baseret på modtagne tilkendegivelser fra forhandlingspartneren er det ledelsens opfattelse, at opgaver knyttet til kontrakten vil blive udført i regnskabsåret 2013/14, og følgende 4 regnskabsår.

Ledelsen forventer at selskabets nuværende engagement med pengeinstitut fortsætter uændret.

USIKKERHED VEDRØRENDE INDREGNING OG MÅLING

Ingen.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Øresund Bådservice ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Der er i regnskabsåret foretaget revurdering af regnskabsmæssige skøn således, at der fremadrettet foretages en mere ensartet afskrivning af selskabets skibe.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

fortsættes

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af langfristede gældsforpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Jørgen Holm Christensen Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af tonnageskatteordningen. Årets tonnageskat indregnes i resultatopgørelsen.

fortsættes

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.
På skibe og ejendomme forventes en scrapværdi på 50 % af anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter.

Bygninger (scrapværdi 50 %)	50 år
Skibe (scrapværdi 50 %)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

fortsættes

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Da selskabet sambeskattes med moderselskabet, overføres skyldig selskabsskat til moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

fortsættes

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fortsat

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af bankgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

Noter		2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
2	**BRUTTOFORTJENESTE**	2.532.589	16.168.278
3	Personaleomkostninger	-5.147.212	-8.648.832
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-2.614.623	7.519.447
4	Afskrivninger	-1.084.583	-4.271.515
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-3.699.206	3.247.931
5	Finansielle poster, netto	-1.770.451	-1.585.468
	RESULTAT FØR SKAT	-5.469.657	1.662.464
6	Skat af årets resultat	-59.705	191.850
	ÅRETS RESULTAT	-5.529.361	1.854.314
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført overskud	-5.529.361	1.854.314
	DISPONERET I ALT	-5.529.361	1.854.314

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER

Noter		2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
7	**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**		
	Grunde og bygninger	356.666	364.605
	Skibe	16.828.418	16.597.101
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	618.690	1.157.108
		17.803.774	18.118.814
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Deposita	25.625	25.625
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	17.829.399	18.144.439
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	TILGODEHAVENDER		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.181.825	1.896.067
9	Udskudt skatteaktiv	7.571	67.275
	Andre tilgodehavender	1.357.795	3.542.998
	Periodeafgrænsningsposter	198.164	333.015
	TILGODEHAVENDER I ALT	2.745.354	5.839.353
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1	2.287
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.745.355	5.841.641
	AKTIVER I ALT	20.574.754	23.986.080

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

PASSIVER

Noter		2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
8	**EGENKAPITAL**		
	Anpartskapital	201.000	201.000
	Overført resultat	9.789	4.339.149
	EGENKAPITAL I ALT	210.789	4.540.149
10	**LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER**		
	Kreditinstitutter	5.743.787	6.837.663
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Afdrag langfristet gæld inden 1 år	1.317.421	2.460.632
	Kreditinstitutter	9.608.658	6.992.904
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	255.091	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.230.983	1.047.562
	Gæld til tilknyttede virksomheder	74.872	1.162.638
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	603.803	220.509
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	529.351	724.025
		14.620.178	12.608.269
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	20.363.966	19.445.932
	PASSIVER I ALT	20.574.754	23.986.079
11	**EVENTUALFORPLIGTELSER**		
12	**PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
Årets resultat	-5.529.361	1.854.314
Regulering af skatter	59.705	-191.850
Af- og nedskrivninger	1.016.682	4.214.107
Betalt (refunderet) selskabsskat	0	-273.681
	-4.452.975	5.602.890
Ændring, tilgodehavender	3.034.294	-2.048.715
Ændring i leverandørgæld mv.	1.243.839	-509.234
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	-174.841	3.044.941
PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET		
Anlægsaktiver:		
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.653.867	-9.047.571
Salg af materielle anlægsaktiver	1.952.225	4.181.595
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-701.642	-4.865.976
PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET		
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-2.237.086	-1.703.224
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	383.294	165.638
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-1.087.766	-59.034
Kontant kapitalforhøjelse	1.200.000	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-1.741.558	-1.596.619
Samlet likviditetsvirkning	-2.618.041	-3.417.654
Likviditet primo	-6.990.617	-3.572.962
LIKVIDITET ULTIMO	-9.608.658	-6.990.616

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket kassekredit.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1 FINANSIELLE RISICI - VURDERING AF GOING CONCERN

Selskabets ledelse har forventninger om indgåelse af en længerevarende kontrakt, der væsentligt vil ændre selskabets indtjening og likviditet i positiv retning.

De igangværende forhandlinger, herunder de endelige kontraktvilkår er på tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse endnu ikke afsluttet. Baseret på modtagne tilkendegivelser fra forhandlingspartneren er det ledelsens opfattelse, at opgaver knyttet til kontrakten vil blive udført i regnskabsåret 2013/14, og følgende 4 regnskabsår.

Ledelsen forventer at selskabets nuværende engagement med pengeinstitut fortsætter uændret, således at det likviditetsmæssige grundlag for den fortsatte drift er tilstede.

2 BRUTTOFORTJENESTE

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	4.934.461	8.217.495
Øvrige personaleudgifter	212.750	431.336
	5.147.212	8.648.832
4 AFSKRIVNINGER		
Afskrivning skibe	536.749	1.378.003
Nedskrivning skibe	0	3.356.561
Afskrivning driftsmidler	102.722	106.261
Afskrivning automobiler	149.322	174.022
Afskrivning ejendomme	7.939	7.941
Småanskaffelser	67.901	57.408
Tab/avance ved salg af driftsmidler, biler og skibe	219.950	-808.681
	1.084.583	4.271.515

5 FINANSIELLE POSTER, NETTO

I selskabets finansielle omkostninger indgår netto-renteudgifter til moderselskabet Jørgen Holm Christensen Holding ApS med kr. 47.913.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Skat vedrørende tidligere år	0	32.575
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	59.705	-224.425
	59.705	-191.850

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum primo	1.830.257	31.677.924	397.030
Årets tilgang	1.885.801	768.066	0
Årets afgang	-2.342.542	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.373.516	32.445.990	397.030
Afskrivninger primo	673.149	15.080.823	32.425
Årets afgang	-170.367	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Årets afskrivning	252.044	536.749	7.939
Afskrivninger ultimo	754.826	15.617.572	40.364
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	618.690	16.828.418	356.666

8 EGENKAPITAL

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital primo	201.000	4.339.150	4.540.150
Modtaget koncerntilskud	0	1.200.000	1.200.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-5.529.361	-5.529.361
Egenkapital ultimo	201.000	9.789	210.789

Anpartskapitalen består af 1. stk. anpart a kr. 201.000.

9 UDSKUDT SKAT / SKATTEAKTIV

	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
Saldo primo	-67.275	157.150
Årets regulering	59.705	-224.425
	-7.571	-67.275

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

10 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 481.682 senere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

11 EVENTUALFORPLIGTELSER

SKAT har rejst krav mod selskabet om tilbagebetaling af moms og afgifter på i alt kr. 3.924.707, vedrørende viderefakturering af dieselbrændstof til udlejede skibe. Selskabets ledelse er ikke enig i det rejste krav, hvilket støttes af indhentet ekstern vurdering. Sagen er derfor efter regnskabsårets udløb indbragt for Landsskatteretten. På tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse har sagen ikke været endeligt bedømt af Landsskatteretten. Såfremt den indbragte sag for Landsskatteretten mod ledelsens forventninger ikke falder ud til selskabets fordel, forventes en væsentlig del af momskravet at kunne opkræves hos selskabets kunder, der ved en direkte levering ville have ret til fradrag i deres momsregnskab. I forbindelse med sagen har SKAT tilbageholdt i alt kr. 1.223.485 pr. 30/6 2013, som selskabet har angivet som negativ moms i perioden august 2012 til juni 2013.

Det er derfor ledelsens vurdering, at et eventuelt negativt sagsudfald grundet muligheden for videre-fakturering, ikke vil påvirke selskabets likviditet negativt ud over de allerede foretagne tilbageholdelser.

SKAT har endvidere efter en ligningsmæssig gennemgang af selskabets indkomst i 2009/10 og 2010/11 udtrykt tvivl om enkelte af selskabets skattemæssige dispositioner i indkomstårene 2010 og 2011, herunder hvorvidt en række konkrete indtægter er omfattet af Tonnageskatteordningen. På tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse afventer selskabet SKATs endelige afgørelse i sagen.

Operationel leasing:
Selskabet har indgået følgende operationelle leasingkontrakter på automobiler som ikke er indarbejdet i balancen:

Mercedes-Benz Finans Danmark A/S vedr. Chrysler 300C, 10 mdr. a kr. 3.826.

Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:
Øresund Bådservice ApS er sambeskattet med moderselskabet Jørgen Holm Christensen Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter Øresund Bådservice ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

12 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev på nom. kr. 20,454 mio. med pant i skibene Lillebælt, Rødsand, Kattegat, Thjalfe, Skagerak, Fehmernbælt, Faros, JHC Transporter og JHC Miljø med en bogført værdi på i alt kr. 15,97 mio.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

12 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER - fortsat

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er endvidere deponeret skadesløsbrev på nom. kr. 4 mio. med virksomhedspant i simple fordringer, driftsmateriel og drivmidler o.lign.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank har pengeinstuttet endvidere taget transport i følgende fordringer:

Tilgodehavende negativ moms for månederne august, oktober og november 2012, i alt t.kr. 808.
Tilgodehavende forsikringsudbetaling i forbindelse med forsikringssag om totalskade af skibet JHC Miljø.

Til sikkerhed for lån i en Mercedes-Benz R320 er taget ejendomsforbehold i bilen, som har en bogført værdi på t.kr. 276.

Til sikkerhed for mellemværende med Ejerforeningen Vestre Strand 2 - Gedser, er foreningens vedtægter tinglyst pantstiftende på ejendommen Gedser Feriepark 49 for kr. 10.000. Panteretten er tinglyst som 1. prioritetspant.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 400.000 som 2. prioritetspant i ejendommen Gedser Feriepark 49 med matr. nr. 21 L Gedesby by, Gedesby.